



RAPPORT DE PRESENTATION
DU BUDGET PRIMITIF 2022 du Budget
annexe « Construction, vente et entretien
de caveaux dans les cimetières »

SOMMAIRE

Préambule

I – SECTION DE FONCTIONNEMENT

- | | |
|-----------------------------------|--------|
| 1. Les dépenses de fonctionnement | page 2 |
| 2. Les recettes de fonctionnement | page 2 |

II – SECTION D'INVESTISSEMENT

- | | |
|----------------------------------|--------|
| 1. Les dépenses d'investissement | page 3 |
| 2. Les recettes d'investissement | page 3 |

Préambule

Par délibération du conseil municipal du 06 février 2002, la collectivité a décidé de créer un budget annexe «Construction, vente et entretien de caveaux dans les cimetières» afin de permettre la construction de caveaux d'avance vendus aux familles avec les concessions de terrains.

Budget annexe créé dans le cadre d'une activité commerciale d'intérêt public, connexe au service extérieur des pompes funèbres à caractère industriel et commercial, il est soumis à la TVA.

A ce titre, les documents budgétaires doivent être établis et présentés en Hors Taxes.

Depuis le 1^{er} janvier 2021, la commune a donc doté ce budget annexe d'une régie autonome, un Directeur a été nommé par délibération en Conseil municipal et un Conseil d'exploitation a été créé pour l'administrer.

Le budget primitif 2022 du budget annexe «Construction, vente et entretien de caveaux dans les cimetières» toutes sections confondues, s'équilibre en dépenses et en recettes à un montant global de 1 181 508,70 € qui se répartit de la façon suivante :

Section de fonctionnement	652 773,47 €	55,3%
Section d'investissement	528 735,23 €	44,7%
Total	1 181 508,70 €	100,0%

Par ailleurs, dans l'optique d'une gestion la plus optimale possible, la Ville procédera à la reprise anticipée des résultats de l'exercice 2021 dès le vote du budget primitif 2022.

I – SECTION DE FONCTIONNEMENT

1. Les dépenses

Le tableau ci-dessous retrace l'évolution des différents chapitres par rapport au budget primitif 2021 :

Chap.	Libellé	BP 2021	BP 2022	Variation	%
011	Charges à caractère général	206 623,97	206 600,00	-23,97	-0,01%
012	Charges de personnel	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00%
65	Autres charges de gestion courante	550,00	550,00	0,00	0,00%
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00%
023	Virement section d'investissement	66 715,00	129 118,47	62 403,47	93,54%
042	Opérations de transfert entre sections	233 285,00	290 505,00	57 220,00	24,52%
Dépenses de fonctionnement		533 173,97	652 773,47	119 599,50	22,4%

Les principales dépenses concernant les charges à caractère général notamment les achats de matériels et d'équipements (201 000 €).

Un virement 129 118,47 € est prévu au profit de la section d'investissement.

2. Les recettes

Les recettes totales de fonctionnement pour l'année 2022 s'établissent à 652 773,47 €.

Le tableau ci-dessous retrace l'évolution des différents chapitres par rapport au Budget Primitif 2021 :

Chap	Libellé	BP 2021	BP 2022	Variation	%
70	Produits des services du domaine	110 000,00	120 000,00	10 000,00	9,09%
042	Opérations de transfert entre sections	300 000,00	320 000,00	20 000,00	6,67%
002	Résultat reporté	123 173,97	212 773,47	89 599,50	72,74 %
Recettes de fonctionnement		533 173,97	652 773,47	119 599,50	22,4%

Les principales recettes sont constituées du résultat reporté de 2021 (212 773,47 €) et des produits des ventes de caveaux.

II – SECTION D'INVESTISSEMENT

1. Les dépenses d'investissement

Chap	Libellé	BP 2021	BP 2022	Variation	%
21	Immobilisations corporelles	0,00	208 735,23	208 735,23	
040	Opérations de transfert entre sections	300 000,00	320 000,00	20 000,00	6,67%
001	Résultat reporté	2 438,01	0,00	-2 438,01	-100,00%
	Dépenses d'investissement	302 438,01	528 735,23	226 297,22	74,82%

Un montant d'opérations de travaux de 208 735,23 € est inscrit au budget primitif 2022.

2. Les recettes réelles d'investissement

Chap	Libellé	BP 2021	BP 2022	Variation	%
106	Réserves	2 438,01	0	-2 438,01	-100,00%
21	Virement de la section de fonctionnement	66 715,00	129 118,47	62 403,47	93,54%
40	Opérations de transfert entre sections	233 285,00	290 505,00	57 220,00	24,53%
001	Résultat reporté		109 111,76	109 111,76	
	Recettes d'investissement	302 438,01	528 735,23	226 297,22	74,82%

Les recettes d'investissement sont constituées du virement de la section d'exploitation, du résultat reporté et des amortissements des immobilisations.